Business Audit

KEYTEL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

KEYTEL S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

Índice	**Páginas No.**
Informe de los Auditores Independientes	1 – 2
Estado de Situación Financiera	3 – 4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 – 29

Abreviaturas usadas:

US$/USD	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	KEYTEL S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
KEYTEL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **KEYTEL S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **KEYTEL S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **KEYTEL S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración y de la Junta General de Accionistas de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y el uso de la base contable de empresa en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Junta General de Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de empresa en funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Jaime Smith
Socio
BusinessAudit Cia. Ltda.
SCVS-RNAE-1324
Guayaquil, 2 julio del 2020

KEYTEL S.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En dólares americanos

	NOTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	169,025	165,658
Inversiones temporales	6	213,294	413,000
Cuentas y documentos por cobrar	7	3,140,242	3,483,492
Depositos en garantia		20,400	85,716
Inventarios	8	2,054,912	2,449,320
Activos por impuestos corrientes	9	155,493	84,580
Seguros pagados por anticipados		43,065	37,859
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**5,796,431**	**6,719,625**
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y equipos (neto)	10	1,336,055	1,231,844
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1,336,055**	**1,231,844**
TOTAL ACTIVO		**7,132,487**	**7,951,469**

	NOTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por pagar	11	319,748	2,990,587
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	5,831	578
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	183,574	140,048
Beneficios Empleados	14	43,337	23,687
Gastos acumulados por pagar		-	41,997
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**552,489**	**3,196,898**
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	90,000	180,000
Cuentas por pagar accionistas	15	5,130,351	3,478,002
Otras cuentas por pagar	16	474,300	370,411
Provisiones	17	116,538	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**5,811,190**	**4,028,412**
TOTAL PASIVO		**6,363,679**	**7,225,310**
PATRIMONIO:	17		
Capital social		10,000	10,000
Aportes futuras capitalizaciones		586,122	586,122
Reserva legal		7,523	3,440
Resultados aplicación NIIF - primera vez		(1,320)	(1,320)
Resultados ejercicios anteriores		129,742	127,917
Resultado del ejercicio		36,741	-
TOTAL PATRIMONIO		**768,807**	**726,159**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**7,132,487**	**7,951,469**

KEYTEL S.A

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En dólares americanos

	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes y servicios	19	7,100,582	7,617,186
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			
Otros ingresos		5,156	39,502
TOTAL INGRESOS		7,105,738	7,656,688
COSTO DE VENTA	20	5,903,224	6,108,645
GASTOS OPERATIVOS	21		
Gastos administrativos		565,799	960,904
Gastos de bodega		191,388	191,514
Gastos de ventas		361,778	441,634
Gastos importaciones aduaneras		3,548	800
Gastos no deducibles		-	34,391
TOTAL GASTOS		**1,122,513**	**1,629,242**
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		**80,000**	**(81,199)**
Participación de empleados		12,000	-
Impuesto a la Renta	23	27,176	-
10% Reserva Legal		4,082	
RESULTADO DEL EJERCICIO		**36,741**	**(81,199)**

KEYTEL S.A

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En dólares americanos

	Capital	Reserva Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Resultados por Adopcion NIIF	Patrimonio Total
Saldos al 01.01.18	10,000	3,440	4,223,534	235,766	-27,259	-1,320	4,444,161
Transferencias	-	-	-	(27,259)	27,259	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	(78,611)	-	(78,611)
Ajustes y reclasificaciones	-	-	(3,637,412)	(1,979)	-	-	(3,639,391)
Otros Cambios en Resultados	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31.12.18	10,000	3,440	586,122	206,528	(78,611)	(1,320)	726,159
Reserva legal		4,082	-	(9,471)			(5,389)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Otros Cambios en Resultados	-	-	-	11,296	-		11,296
Transferencias	-	-	-	(78,611)	78,611		-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	36,741	-	36,741
Saldos al 31.12.19	10,000	7,522	586,122	129,742	36,741	(1,320)	768,807

KEYTEL S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En Dólares Americanos

		2019	2018
Pérdida del ejercicios		36,741	-
Depreciación de Activos Fijos		18,576	43,944
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Inversiones nacionales		199,706	194,001
Cuentas por cobrar		343,250	2,678,010
Pagos anticipados		60,110	(37,859)
Inventario		394,408	(227,378)
Crédito Tributario		(70,913)	-
Cuentas por pagar		(2,670,839)	(3,010,514)
Pasivos Acumulados		(22,348)	34,683
Impuesto a la renta		43,526	(78,611)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación		**(1,667,785)**	**(403,725)**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Activos Fijos		(122,787)	34,757
Obligaciones financieras		(84,748)	
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		**(207,535)**	**34,757**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obligaciones por pagar		220,428	3,848,416
Cuentas por pagar al accionista		1,652,350	
Obligaciones con Instituciones financieras			180,000
Ajustes y reclasificaciones patrimonio		5,907	(3,639,391)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiación		**1,878,685**	389,025
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		3,366	20,058
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO		165,659	145,601
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	**(Nota 5)**	**169,025**	**165,659**

SAENZ VERA JORGE LUIS
GERENTE GENERAL

BAZAN GUTIERREZ GISELA
CONTADORA GENERAL